

Документ подписан простой электронной подписью.
Информация о владельце:
ФИО: Костина Лариса Николаевна
Должность: проректор
Дата подписания: 20.08.2021 12:40:42
Уникальный программный ключ:
1800f7d89cf4ea7507265ba593fe87537eb15a6c

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
"ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ"

Факультет

Финансово-экономический

Кафедра

Финансовых услуг и банковского дела



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.26

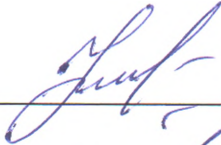
"Основы финансового мониторинга"

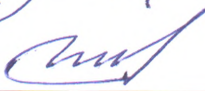
Направление подготовки 38.03.01 Экономика
Профиль "Налоги и налогообложение"

Квалификация	<i>БАКАЛАВР</i>
Форма обучения	<i>очная</i>
Общая трудоемкость	<i>4 ЗЕТ</i>
Год начала подготовки по учебному плану	<i>2021</i>

Донецк
2021

Составитель(и):
канд. экон. наук, доцент


Н.В. Погорельская


Б.Г. Шелегеда

Рецензент(ы):
д-р экон. наук, профессор

Рабочая программа учебной дисциплины "Основы финансового мониторинга" разработана в соответствии с:

Государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (квалификация "академический бакалавр") (приказ Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики от 24.08.2016 г. № 860);

Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования – бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954).

Рабочая программа дисциплины составлена на основании учебного плана: Направление подготовки 38.03.01 Экономика
Профиль "Налоги и налогообложение", утвержденного Ученым советом ГОУ ВПО "ДОНАУИГС" от 25.03.2021 протокол № 8/4.

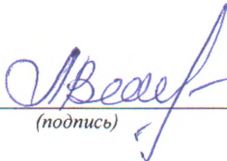
Срок действия программы: 2021-2025 уч.г.

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры финансовых услуг и банковского дела

Протокол от 26.08.2021 г. № 1

Заведующий кафедрой:

д-р экон. наук, доцент Волощенко Л.М.

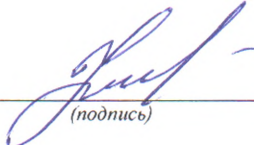

(подпись)

Одобрено Предметно-методической комиссией кафедры финансовых услуг и банковского дела

Протокол от 26.08.2021 г. № 1

Председатель ПМК:

канд. экон. наук Погоржельская Н.В.


(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Председатель ПМК _____ (подпись)

Протокол от " ____ " _____ 2022 г. №__

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2022 - 2023 учебном году на заседании кафедры Финансовых услуг и банковского дела

Протокол от " ____ " _____ 2022 г. №__

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М. _____ (подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Председатель ПМК _____ (подпись)

Протокол от " ____ " _____ 2023 г. №__

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2023 - 2024 учебном году на заседании кафедры Финансовых услуг и банковского дела

Протокол от " ____ " _____ 2023 г. №__

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М. _____ (подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Председатель ПМК _____ (подпись)

Протокол от " ____ " _____ 2024 г. №__

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024 - 2025 учебном году на заседании кафедры Финансовых услуг и банковского дела

Протокол от " ____ " _____ 2024 г. №__

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М. _____ (подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Председатель ПМК _____ (подпись)

Протокол от " ____ " _____ 2025 г. №__

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025 - 2026 учебном году на заседании кафедры Финансовых услуг и банковского дела

Протокол от " ____ " _____ 2025 г. №__

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М. _____ (подпись)

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

1.1. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная цель освоения дисциплины - получение и закрепление обучающимися знаний в области теории и практики организации работы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (финансового мониторинга) коммерческого банка. Совокупность правовых, экономических и иных теоретических знаний и практических навыков в указанной области банковской деятельности необходимы для эффективной работы специалиста в финансовой организации.

1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

Задачи учебной дисциплины:

- изучение институционально-правовых основ системы финансового мониторинга;
- приобретение теоретических и практических навыков выявления операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащих обязательному контролю, и необычных сделок, осуществляемых в целях легализации доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма;
- приобретение теоретических и практических навыков по надлежащей проверке клиентов, документальному фиксированию и хранению информации, а также разработке правил внутреннего контроля и программы его осуществления;
- выполнение необходимых действий по надлежащей проверке клиентов, документальному фиксированию и хранению информации;
- ознакомление с принципами и способами взаимодействия с уполномоченными в сфере финансового мониторинга государственными контрольными органами;
- изучение зарубежного опыта развития финансового мониторинга с целью имплементации его в Донецкой Народной Республике.

1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Цикл (раздел) ОПОП ВО: Б1.В

1.3.1. Дисциплина "Основы финансового мониторинга" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:

Финансовый менеджмент

Налоговая оптимизация

Финансовое планирование и бюджетирование

1.3.2. Дисциплина "Основы финансового мониторинга" выступает опорой для следующих элементов:

Финансовые рынки и финансовые инструменты

Бюджетный менеджмент

Налоговая политика государства

Лабораторный практикум по налогам и налогообложению

1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:

ПК-1: Способен анализировать отчетность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать результаты анализа с целью с материально-финансового и организационного обеспечения процесса финансового консультирования

Знать:

Уровень 1	Теоретические основы, позволяющие выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба
Уровень 2	Современные инструменты, позволяющие выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба
Уровень 3	Методы, позволяющие выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба

Уметь:

Уровень 1	Применять теоретические основы, позволяющие выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба
Уровень 2	Применять современные инструменты, позволяющие выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба

Уровень 3	Применять методы, позволяющие выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба
Владеть:	
Уровень 1	Теоретическими основами, позволяющими выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба
Уровень 2	Современными инструментами, позволяющими выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба
Уровень 3	Методами, позволяющими выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>ПК-3: Способен исследовать современное состояние и выявлять тенденции развития корпоративных и общественных финансов путем анализа финансово-экономической информации с использованием современных методов и информационных технологий</i>	
Знать:	
Уровень 1	Теоретические основы систематизации финансово-экономической информации, характеризующей современное состояние и тенденции развития корпоративных и общественных финансов, финансовых рынков
Уровень 2	Инструменты структуризации финансово-экономической информации, характеризующие современное состояние и тенденции развития корпоративных и общественных финансов, финансовых рынков
Уровень 3	Методы анализа финансово-экономической информации, характеризующей современное состояние и тенденции развития корпоративных и общественных финансов, финансовых рынков
Уметь:	
Уровень 1	Применять теоретические основы систематизации финансово-экономической информации, характеризующей современное состояние и тенденции развития корпоративных и общественных финансов, финансовых рынков
Уровень 2	Применять инструменты структуризации финансово-экономической информации, характеризующие современное состояние и тенденции развития корпоративных и общественных финансов, финансовых рынков
Уровень 3	Применять методы анализа финансово-экономической информации, характеризующей современное состояние и тенденции развития корпоративных и общественных финансов, финансовых рынков
Владеть:	
Уровень 1	Теоретическими основами систематизации финансово-экономической информации, характеризующей современное состояние и тенденции развития корпоративных и общественных финансов, финансовых рынков
Уровень 2	Инструментами структуризации финансово-экономической информации, характеризующие современное состояние и тенденции развития корпоративных и общественных финансов, финансовых рынков
Уровень 3	Методами анализа финансово-экономической информации, характеризующей современное состояние и тенденции развития корпоративных и общественных финансов, финансовых рынков
В результате освоения дисциплины "Основы финансового мониторинга" обучающийся	
3.1	Знать:
	Систему взаимоотношений финансовых учреждений с Центральным Банком страны, органами финмониторинга и регулирующими органами; сущность и содержание, безопасности банковской деятельности, её место и роль в системе экономической безопасности; основные республиканские и международные стандарты в области противодействия легализации (отмывания) доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ), в частности российское законодательство в области ПОД/ФТ, в том числе тенденции его развития, структуру кредитной организации и место в ней службы финансового мониторинга; функции, приемы и методы работы банка, документооборот (внутренний и внешний), задачи учета и отчетности по рассматриваемому направлению.
3.2	Уметь:

	Оказывать всестороннее содействие руководителю службы финансового мониторинга в процессе его повседневной деятельности; работать с основными документами и должностными инструкциями по безопасности, используемыми на рабочем месте банковского специалиста; проводить идентификацию клиентов банка, выявлять операции, подлежащие обязательному контролю и подозрительные сделки; оформлять документацию, подтверждающую проведение обучения сотрудников кредитной организации по ПОД/ФТ.
3.3 Владеть:	
	Навыками решения ситуационных примеров из практической деятельности кредитной организации; методиками разработки экономических и финансовых проектов по планированию объемов доходов и расходов коммерческого банка с учетом требований соответствующих нормативных и правовых документов; методами диагностики финансовой, бухгалтерской и иной отчетности, а также принципами анализа документов клиентов в целях проведения их идентификации; методами экспертизы платежной и финансовой документации клиента в целях выявления операций, подлежащих обязательному контролю.
1.5. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ	
Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний, умений и приобретенных навыков), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме: устного опроса на лекционных и семинарских/практических занятиях (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (тестовые задания, контроль знаний по разделу, ситуационных заданий и т.п.), оценки активности работы обучающегося на занятии, включая задания для самостоятельной работы.	
Промежуточная аттестация	
Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы студента. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы студента осуществляется в соответствии с действующим "Порядок организации текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации в ГОУ ВПО "ДОНАУИГС". По дисциплине "Основы финансового мониторинга" видом промежуточной аттестации является Экзамен	

РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ						
Общая трудоёмкость дисциплины "Основы финансового мониторинга" составляет 4 зачётные единицы, 144 часов.						
Количество часов, выделяемых на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося, определяется учебным планом.						
2.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ						
Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Примечание
Раздел 1. Раздел 1. Теоретические основы финансового мониторинга						
Тема 1.1. Особенности финансового мониторинга Донецкой Народной Республики /Лек/	7	2	ПК-1	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э6	0	
Тема 1.1. Особенности финансового мониторинга Донецкой Народной Республики /Сем зан/	7	2	ПК-1	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э6	0	
Тема 1.1. Особенности финансового мониторинга Донецкой Народной	7	4	ПК-1	Л1.1 Л1.3Л2.2	0	

Республики /Ср/				Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э6		
Тема 1.2. Международные системы противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма /Лек/	7	2	ПК-1	Л1.1 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э5	0	
Тема 1.2. Международные системы противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма /Сем зан/	7	2	ПК-1	Л1.1 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э5	0	
Тема 1.2. Международные системы противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма /Ср/	7	4	ПК-1	Л1.1 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э5	0	
Тема 1.3. Субъекты первичного финансового мониторинга /Лек/	7	2	ПК-1	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э4 Э5	0	
Тема 1.3. Субъекты первичного финансового мониторинга /Сем зан/	7	2	ПК-1	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э4 Э5	0	
Тема 1.3. Субъекты первичного финансового мониторинга /Ср/	7	4	ПК-1	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э4 Э5	0	
Тема 1.4 Основы организации службы финансового мониторинга в банке /Лек/	7	2	ПК-1	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э4	0	
Тема 1.4 Основы организации службы финансового мониторинга в банке /Сем зан/	7	2	ПК-1	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э5	0	
Тема 1.4 Основы организации службы финансового мониторинга в банке /Ср/	7	3	ПК-1	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3	0	

				Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э5		
Раздел 2. Раздел 2. Теоретические основы финансового контроля						
Тема 2.1. Сущность, роль и задачи финансового контроля /Лек/	7	2	ПК-3	Л1.2 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э4 Э5	0	
Тема 2.1. Сущность, роль и задачи финансового контроля /Сем зан/	7	2	ПК-3	Л1.2 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э4 Э5	0	
Тема 2.1. Сущность, роль и задачи финансового контроля /Ср/	7	3	ПК-3	Л1.2 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э4 Э5	0	
Тема 2.2. Виды и формы финансового контроля /Лек/	7	2	ПК-3	Л1.2 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э5	0	
Тема 2.2. Виды и формы финансового контроля /Сем зан/	7	4	ПК-3	Л1.2 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э5	0	
Тема 2.2. Виды и формы финансового контроля /Ср/	7	3	ПК-3	Л1.2 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э5 Э6	0	
Тема 2.3. Внутренний финансовый и хозяйственный контроль /Лек/	7	2	ПК-3	Л1.2 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э4 Э5 Э6	0	
Тема 2.3. Внутренний финансовый и хозяйственный контроль /Сем зан/	7	4	ПК-3	Л1.2 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э4 Э5 Э6	0	
Тема 2.3. Внутренний финансовый и хозяйственный контроль /Ср/	7	3	ПК-3	Л1.2 Л1.4Л2.2	0	

				Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э4 Э5 Э6		
Тема 2.4. Организация и планирование контрольно-ревизионной работы /Лек/	7	2	ПК-3	Л1.2 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э4 Э5 Э6	0	
Тема 2.4. Организация и планирование контрольно-ревизионной работы /Сем зан/	7	4	ПК-3	Л1.2 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э3 Э5 Э6	0	
Тема 2.4. Организация и планирование контрольно-ревизионной работы /Ср/	7	3	ПК-3	Л1.2 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э3 Э5 Э6	0	
Раздел 3. Раздел 3. Практика противодействия преступлениям в сфере банковской деятельности						
Тема 3.1. Порядок организации работы по хранению информации и обучению сотрудников банка основам финансового мониторинга /Лек/	7	2	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э5	0	
Тема 3.1. Порядок организации работы по хранению информации и обучению сотрудников банка основам финансового мониторинга /Сем зан/	7	4	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э5	0	
Тема 3.1. Порядок организации работы по хранению информации и обучению сотрудников банка основам финансового мониторинга /Ср/	7	3	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э5	0	
Тема 3.2. Типология факторов и случаев отказа открытия счета клиенту и проведения его операций /Лек/	7	2	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э5	0	
Тема 3.2. Типология факторов и случаев отказа открытия счета клиенту и проведения его операций /Сем зан/	7	4	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э5	0	
Тема 3.2. Типология факторов и случаев	7	3	ПК-1 ПК-	Л1.1	0	

отказа открытия счета клиенту и проведения его операций /Ср/			3	Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э5		
Тема 3.3. Выявление операций, подлежащих обязательному контролю. Порядок предоставления информации в уполномоченный орган /Лек/	7	2	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э5	0	
Тема 3.3. Выявление операций, подлежащих обязательному контролю. Порядок предоставления информации в уполномоченный орган /Сем зан/	7	4	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э5	0	
Тема 3.3. Выявление операций, подлежащих обязательному контролю. Порядок предоставления информации в уполномоченный орган /Ср/	7	3	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э5	0	
Тема 3.4. Классификация и порядок выявления подозрительных сделок клиентов /Лек/	7	2	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э5	0	
Тема 3.4. Классификация и порядок выявления подозрительных сделок клиентов /Сем зан/	7	4	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э5	0	
Тема 3.4. Классификация и порядок выявления подозрительных сделок клиентов /Ср/	7	3	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э5	0	
Тема 3.5. Организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля коммерческих банков по направлению финансового мониторинга /Лек/	7	2	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э5	0	
Тема 3.5. Организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля коммерческих банков по направлению финансового мониторинга /Сем зан/	7	2	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э4 Э5	0	
Тема 3.5. Организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля коммерческих банков по направлению финансового мониторинга /Ср/	7	3	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3	0	

				Э1 Э2 Э5		
Тема 3.6. Взаимодействие службы финансового мониторинга с регулирующими органами /Лек/	7	2	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э5	0	
Тема 3.6. Взаимодействие службы финансового мониторинга с регулирующими органами /Сем зан/	7	2	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э5	0	
Тема 3.6. Взаимодействие службы финансового мониторинга с регулирующими органами /Ср/	7	3	ПК-1 ПК-3	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э5	0	
/Конс/	7	2			0	

РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

3.1 В процессе освоения дисциплины "Основы финансового мониторинга" используются следующие образовательные технологии: лекции (Л), семинарские занятия (С), самостоятельная работа студентов (СР) по выполнению различных видов заданий.

3.2 В процессе освоения дисциплины "Основы финансового мониторинга" используются следующие интерактивные образовательные технологии: проблемная лекция (ПЛ). Лекционный материал представлен в виде слайд-презентации в формате «Power Point». Для наглядности используются материалы различных научных и технических экспериментов, справочных материалов, научных статей т.д. В ходе лекции предусмотрена обратная связь со студентами, активизирующие вопросы, просмотр и обсуждение видеофильмов. При проведении лекций используется проблемно-ориентированный междисциплинарный подход, предполагающий творческие вопросы и создание дискуссионных ситуаций.

При изложении теоретического материала используются такие методы, как: монологический, показательный, диалогический, эвристический, исследовательский, проблемное изложение, а также следующие принципы дидактики высшей школы, такие как: последовательность и систематичность обучения, доступность обучения, принцип научности, принципы взаимосвязи теории и практики, наглядности и др. В конце каждой лекции предусмотрено время для ответов на проблемные вопросы.

3.3 Самостоятельная работа предназначена для внеаудиторной работы студентов, связанной с конспектированием источников, учебного материала, изучением дополнительной литературы по дисциплине, подготовкой к текущему и семестровому контролю, а также выполнением индивидуального задания в форме реферата.

РАЗДЕЛ 4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Рекомендуемая литература

1. Основная литература

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Т. Н. Кондрашова	Финансовый контроль: конспект лекций для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 «Экономика» (профили : «Финансы и кредит», «Финансы и кредит» (ускоренное обучение), «Государственные и муниципальные финансы»)	ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2020

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
		очной / заочной форм обучения (151 с.)	
Л1.2	Аль-Дарабсе, Елена Владимировна	Международные стандарты учета и финансовой отчетности: учебное пособие (155 с.)	Ульяновск : УлГТУ, 2018
Л1.3	Выгодчикова, Ю. А.	Финансовая математика: учебное пособие (149 с.)	Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2020
Л1.4	Касимов, Ю.Ф.	Основы финансовых вычислений. Основные схемы расчета финансовых сделок: учебник (328 с.)	Москва : КноРус, 2021

2. Дополнительная литература

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Н. Ф. Палинчак, В. Я. Ярославцева	Системный анализ, оптимизация и принятие решений: методические указания и задания для самостоятельной работы (17 с.)	Липецк : Липецкий государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2014
Л2.2	А. Л. Рыжко, А. И. Рыбников, Н. А. Рыжко	Информационные системы управления производственной компанией: учебник для вузов ()	Москва : Издательство Юрайт, 2021
Л2.3	Т. Ф. Боряева, О. А. Тагирова, А. В. Носов	Основы организации и функционирования бюджетной системы Российской Федерации: учебное пособие (139 с.)	Пенза : ПГАУ, 2018
Л2.4	Л.М. Волощенко, Т. Н. Кондрашова	Финансовое планирование и бюджетирование : конспект лекций для студентов 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Налоги и налогообложение») очной формы обучения (172 с.)	ГОУ ВПО «ДОНАУИГС» , 2022
Л2.5	Л.М. Волощенко, Т.Н. Кондрашова	Финансовое планирование и бюджетирование: конспект лекций для студентов 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Банковское дело») очной формы обучения (172 с.)	ГОУ ВПО «ДОНАУИГС» , 2022

3. Методические разработки

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л3.1	Б.Г. Шелегеда	Налоговые риски в системе экономической безопасности: конспект лекций для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Налоги и налогообложение») очной формы обучения (193 с.)	ГОВ ВПО "ДОНАУИГС", 2021
Л3.2	Б. Г. Шелегеда	Налоговые риски в системе экономической безопасности: методические рекомендации для проведения семинарских занятий для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Налоги и налогообложение») очной формы обучения (31 с.)	ГОВ ВПО "ДОНАУИГС", 2021
Л3.3	Б. Г. Шелегеда	Налоговые риски в системе экономической безопасности: методические рекомендации по организации самостоятельной работы для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Налоги и налогообложение») очной формы обучения (17 с.)	ГОВ ВПО "ДОНАУИГС", 2021

4.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Сайт Банка России	www.cbr.ru
Э2	Финансовая информация	www.finam.ru
Э3	Публикации по экономике и финансам	www.finansy.ru
Э4	Финансовая информация	www.mfd.ru
Э5	Министерство финансов РФ	www.minfin.ru
Э6	Министерство финансов ДНР	https://minfindnr.ru/

4.3. Перечень программного обеспечения

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

1. Мультимедийные программы: Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка DreamSpark Premium), MS Windows 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MS Office 2007 Russian OLP NL AE (лицензии Microsoft № 42638778, № 44250460), MS Office 2010 Russian (лицензии Microsoft № 47556582, № 49048130), MS Office 2013 Russian (лицензии Microsoft № 61536955, № 62509303, № 61787009, № 63397364), Mozilla Firefox (лицензия MPL2.0), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0)
2. Электронная почта
3. Облачная платформа ZOOM, Google Meet, программное обеспечение Skype
4. Виртуальная обучающая среда MOODLE

4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Программное обеспечение «Рабочие программы дисциплин» в составе программного комплекса «ПЛАНЫ» версии 4.42.

Электронный каталог изданий ГОУ ВПО "ДОНАУИГС" - <http://unilib.dsum.internal/>

Научная электронная библиотека «КИБЕРЛЕНИНКА» - <https://cyberleninka.ru/>

Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU - <http://elibrary.ru/defaultx.asp>

Электронная библиотека Института проблем рынка РАН Российской академии наук (ИПР РАН) – <http://www.ipr-ras.ru/libr.htm>

Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Воронежский государственный университет» <https://lib.vsu.ru/>

Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования "Уральский государственный экономический университет" <https://www.usue.ru/studentam/biblioteka/>

Сайт Министерства доходов и сборов Донецкой Народной Республики [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://mdsdnr.ru/>, свободный. – Загл. с экрана.

Сайт Министерства финансов Донецкой Народной Республики [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://minfindnr.ru/>, свободный. – Загл. с экрана.

Сайт Правительства Донецкой Народной Республики [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://pravdnr.ru/>, свободный. – Загл. с экрана.

Главное управление статистики Донецкой Народной Республики [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://glavstat.govdnr.ru/>, свободный. – Загл. с экрана.

Интернет-портал Правительства РФ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.government.ru>, свободный. – Загл. с экрана.

Федеральная налоговая служба РФ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.nalog.ru>, свободный. – Загл. с экрана.

Сайт Министерства финансов РФ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный. – Загл. с экрана.

Группа компаний «Налоги и финансовое право» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.cnfp.ru/>, свободный. – Загл. с экрана.

Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс]: – Режим доступа: <http://www.minfin.ru>

Журнал «Международные процессы» [Электронный ресурс]: – Режим доступа: <http://www.intertrends.ru>

4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного и семинарского типа, консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации:

– комплект мультимедийного оборудования: ноутбук, мультимедийный проектор;

- специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (64), стационарная

доска, экран, Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0);

– специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (40), стационарная доска, проектор, экран, демонстрационные плакаты.

Помещения для самостоятельной работы с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно образовательную среду организации: читальные залы, учебные корпуса 1, 6. (г. Донецк, ул. Челюскинцев 163а, г. Донецк, ул. Артема 94).

Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду (ЭИОС ГОУ ВПО ДОНАУИГС) и электронно-библиотечную систему (ЭБС IPRbooks), а также возможностью индивидуального неограниченного доступа обучающихся в ЭБС и ЭИОС посредством Wi-Fi с персональных мобильных устройств.

Сервер: AMD FX 8320/32Gb(4x8Gb)/4Tb(2x2Tb). На сервере установлена свободно распространяемая операционная система DEBIAN 10. MS Windows 8.1 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MS Windows 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MS Office 2007 Russian OLP NL AE (лицензии Microsoft № 42638778, № 44250460), MS Office 2010 Russian (лицензии Microsoft № 47556582, № 49048130), MS Office 2013 Russian (лицензии Microsoft № 61536955, № 62509303, № 61787009, № 63397364), Mozilla Firefox (лицензия MPL2.0), Moodle (Modular Object-Oriented Dynamic Learning Environment, лицензия GNU GPL), 1С ERP УП, 1С ЗУП (бесплатные облачные решения для образовательных учреждений от 1Сfresh.com), OnlyOffice 10.0.1 (SaaS, GNU Affero General Public License3).

РАЗДЕЛ 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Вопросы к экзамену

1. Содержание проблемы легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма в условиях рыночной экономики. Особенности устройства современной мировой экономики, способствующие легализации незаконных доходов
2. Этимология понятия и стадии процесса отмывания денег
3. Общественная опасность легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путём, и финансирования терроризма
4. Предпосылки укрепления международного сотрудничества в сфере ПОД/ФТ.
5. Институциональные основы международного сотрудничества в сфере ПОД/ФТ.
6. ФАТФ: цели, задачи и основные направления деятельности
7. Региональные группы по типу ФАТФ: роль, особенности устройства, задачи.
8. Международный опыт создания органов финансовой разведки
9. Актуальные тенденции развития международной системы ПОД/ФТ
10. Правовые основы международного сотрудничества в сфере ПОД/ФТ
11. Формирование и развитие системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в РФ
12. Институциональные основы системы ПОД/ФТ в России
13. Основные элементы российской системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма
14. Основные направления надзорной деятельности Росфинмониторинга
15. Взаимодействие Росфинмониторинга с иными надзорными органами
16. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом
17. Характеристика операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащих обязательному контролю
18. Критерии выявления и признаки необычных операций и сделок
19. Основные права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом
20. Взаимодействие коммерческих банков с органами надзора в сфере ПОД/ФТ
21. Особенности организации системы внутреннего контроля в коммерческих банках и иных организациях, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом
22. Правила внутреннего контроля как основа стратегии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма
23. Выявление операций, содержащих признаки легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма
24. Особенности проведения проверки эффективности системы внутреннего контроля в организациях,

- осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом
25. Модели финансового мониторинга в целях ПОД/ФТ в зарубежных странах
 26. Сущность, роль и функции контроля в управлении экономикой
 27. Принципы контроля
 28. Классификация видов контроля
 29. Сущность финансового контроля; взаимосвязь и отличия внешнего и внутреннего контроля
 30. Взаимосвязь внутреннего и внешнего финансового контроля
 31. Отличия внутреннего и внешнего финансового контроля
 32. Основные задачи и направления внешнего финансового контроля
 33. Независимый внешний финансовый контроль
 34. Основные задачи и направления внутреннего финансового контроля
 35. Внутренний финансовый контроль и внутрихозяйственный расчет коммерческих предприятий
 36. Внутренний контроль и система мер по ограничению риска хозяйственной деятельности
 37. Система бюджетирования и ее роль в организации внутрихозяйственного финансового контроля
 38. Ревизия как инструмент контроля
 39. Правила проведения ревизии
 40. Виды ревизии
 41. Права и обязанности ревизора
 42. Ревизионный процесс; основания и периодичность проведения ревизионных проверок
 43. Планирование ревизии
 44. Последовательность проведения ревизии
 45. Методы и специальные методические приемы документального и фактического контроля при проведении ревизии
 46. Методы и приемы фактического контроля
 47. Порядок составления обобщающего документа о состоянии бухгалтерского учета и достоверности отчетности организаций
 48. Порядок ознакомления с актом ревизии и его подписание
 49. Реализация материалов ревизии
 50. Организация ревизионной работы экономических субъектов, осуществляющих различные виды экономической деятельности
 51. Особенности ревизии в торговле
 52. Особенности ревизии в сфере общественного питания
 53. Особенности ревизии автотранспортных предприятий

5.2. Темы письменных работ

Темы для рефератов

1. Российская Федерация в международной системе ПОД/ФТ.
2. Основные этапы формирования международной системы ПОД/ФТ.
3. Характеристика современной международной системы ПОД/ФТ.
4. Международные стандарты в сфере ПОД/ФТ.
5. Основные этапы формирования российской системы ПОД/ФТ.
6. Институциональные и правовые основы национальной системы ПОД/ФТ в РФ.
7. Порядок организации работы по ПОД/ФТ в финансовых не кредитных организациях: страховых, риэлтерских, лизинговых компаниях и др.
8. Методы организации работы по ПОД/ФТ профессиональных участников рынка ценных бумаг Российской Федерации
9. Порядок организации работы по ПОД/ФТ в нефинансовых организациях: букмекерских конторах, ломбардах, организациях федеральной почтовой связи и др.
10. Права и обязанности надзорных органов: Росфинмониторинга, Центрального Банка Рос-сии, Федеральной службы по финансовым рынкам, Федеральной службы по страховому надзору, Федеральной службы по надзору в сфере связи, Пробирной палаты России.
11. Формы межведомственного взаимодействия надзорных органов и пути их совершенствования.

Примерные темы докладов / сообщений

1. Контроль - одна из обязательных функций управления.
2. Финансовый контроль, его классификация, сущность и принципы.
3. Система государственного (муниципального) финансового контроля в Российской Федерации.
4. Счетная палата – один из основных органов государственного финансового контроля.
5. Министерство финансов Российской Федерации – главный распорядитель и контролер использования бюджетных средств.

6. Федеральная налоговая служба, ее основные функции.
7. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора, ее основные функции.
8. Федеральная служба по финансовому мониторингу, ее основные функции.
9. Федеральная служба страхового надзора, ее основные функции.
10. Федеральная таможенная служба, ее основные функции.
11. Федеральное казначейство, его основные функции.
12. Этика и принципы государственного и муниципального финансового контроля.
13. Лимская декларация основополагающих принципов финансового контроля: цели принятия, основные положения.
14. История развития финансового контроля в России.
15. Органы государственного и муниципального финансового контроля, их полномочия и функции.
16. Государственный и муниципальный финансовый контроль в зарубежных странах.
17. Организация государственного финансового контроля в субъекте Федерации.
18. Совершенствование системы государственного и муниципального контроля в РФ.
19. Проблемы организации муниципального финансового контроля.
20. Аудит эффективности: содержание и предпосылки внедрения в РФ.
21. Проблемы оценки эффективности деятельности органов государственного и муниципального финансового контроля.

5.3. Фонд оценочных средств

Фонд оценочных средств дисциплины "Основы финансового мониторинга" разработан в соответствии с локальным нормативным актом "Порядок разработки и содержания фондов оценочных средств основной образовательной программы высшего профессионального образования в ГОУ ВПО "ДОНАУИГС".

Фонд оценочных средств дисциплины "Основы финансового мониторинга" в полном объеме представлен в учебно-методическом комплексе дисциплины.

5.4. Перечень видов оценочных средств

Индивидуальный / фронтальный устный / письменный опрос, доклад, сообщение, собеседование, индивидуальные или групповые расчетно-аналитических задания

РАЗДЕЛ 6. СРЕДСТВА АДАПТАЦИИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ К ПОТРЕБНОСТЯМ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

1) с применением электронного обучения и дистанционных технологий.

2) с применением специального оборудования (техники) и программного обеспечения, имеющихся в ГОУ ВПО "ДОНАУИГС".

В процессе обучения при необходимости для лиц с нарушениями зрения, слуха и опорно-двигательного аппарата предоставляются следующие условия:

- для лиц с нарушениями зрения: учебно-методические материалы в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями слуха: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

РАЗДЕЛ 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО УСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Методические рекомендации по работе над конспектом лекций во время и после проведения лекции

В ходе лекционных занятий обучающимся рекомендуется выполнять следующие действия. Вести конспектирование учебного материала. Обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации по их применению. Задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций. Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых во внеаудиторное время можно сделать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений.

Методические рекомендации к семинарским занятиям

При подготовке к семинарским занятиям, обучающимся необходимо изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, новыми публикациями в периодических изданиях: журналах, форумах, конференциях и т.д. При этом учесть рекомендации преподавателя и требования рабочей программы учебной дисциплины. В ходе подготовки к семинарским занятиям необходимо освоить основные понятия и методики расчета показателей, ответить на вопросы для самоподготовки. В течение семинарского занятия обучающемуся необходимо выполнить задания, выданные преподавателем.

Методические рекомендации по подготовке доклада

Одной из форм самостоятельной работы обучающихся является подготовка доклада, для обсуждения его на семинарском занятии.

Цель доклада – развитие у обучающихся навыков аналитической работы с научной литературой, анализа дискуссионных научных позиций, аргументации собственных взглядов. Подготовка научных докладов также развивает творческий потенциал обучающихся.

Доклад готовится под руководством преподавателя, который ведет семинарские занятия.

Рекомендации обучающемуся:

- перед началом работы по написанию доклада согласовать с преподавателем тему, структуру, литературу, а также обсудить ключевые вопросы, которые следует раскрыть в докладе;
- представить доклад научному руководителю в письменной форме;
- выступить на семинарском занятии с 15-20-минутной презентацией своего доклада, ответить на вопросы группы.

Рекомендации по работе с литературными источниками

Теоретический материал курса становится более понятным, когда дополнительно к прослушиванию лекции и изучению конспекта, изучаются и книги. Рекомендуется, кроме «заучивания» материала, добиться состояния понимания изучаемой темы дисциплины.